



Internkontrollplan 2026

Stadsutveckling

Innehållsförteckning

I	Sammanfattning.....	3
2	Så arbetar vi med risker och internkontroll	4
3	Definierade risker för året	5

I Sammanfattning

Arbetet med att identifiera och bedöma risker inom stadsutvecklingsprocessen har genomförts i enlighet med kommunens riktlinjer för intern kontroll och riskhantering.

Varje enhet inom området – **Enheten strategisk stadsutveckling, Planenheten, Anläggning och Exploatering** – fick i uppdrag att självständigt analysera sin verksamhet och ta fram risker kopplade till måluppfyllelse, ekonomi, regelefterlevnad och förtroende.

De identifierade riskerna har därefter **sammanställts, samordnats och grupperats** till gemensamma riskområden som omfattar hela stadsutvecklingsprocessen. Den gemensamma riskanalysen tydliggör återkommande mönster och risker som berör flera enheter, såsom dokumenthantering, kostnadsstyrning, kompetensförsörjning, samt förtroendefrågor.

Syftet med sammanställningen är att skapa en **gemensam riskbild** för hela processen och därigenom säkerställa att internkontrollen blir samordnad, effektiv och fokuserad på de mest väsentliga områdena.

2 Så arbetar vi med risker och internkontroll

Syftet med intern kontroll

Den interna kontrollen handlar ytterst om att bidra till kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kvalitativt samt med invånarnas bästa för ögonen.

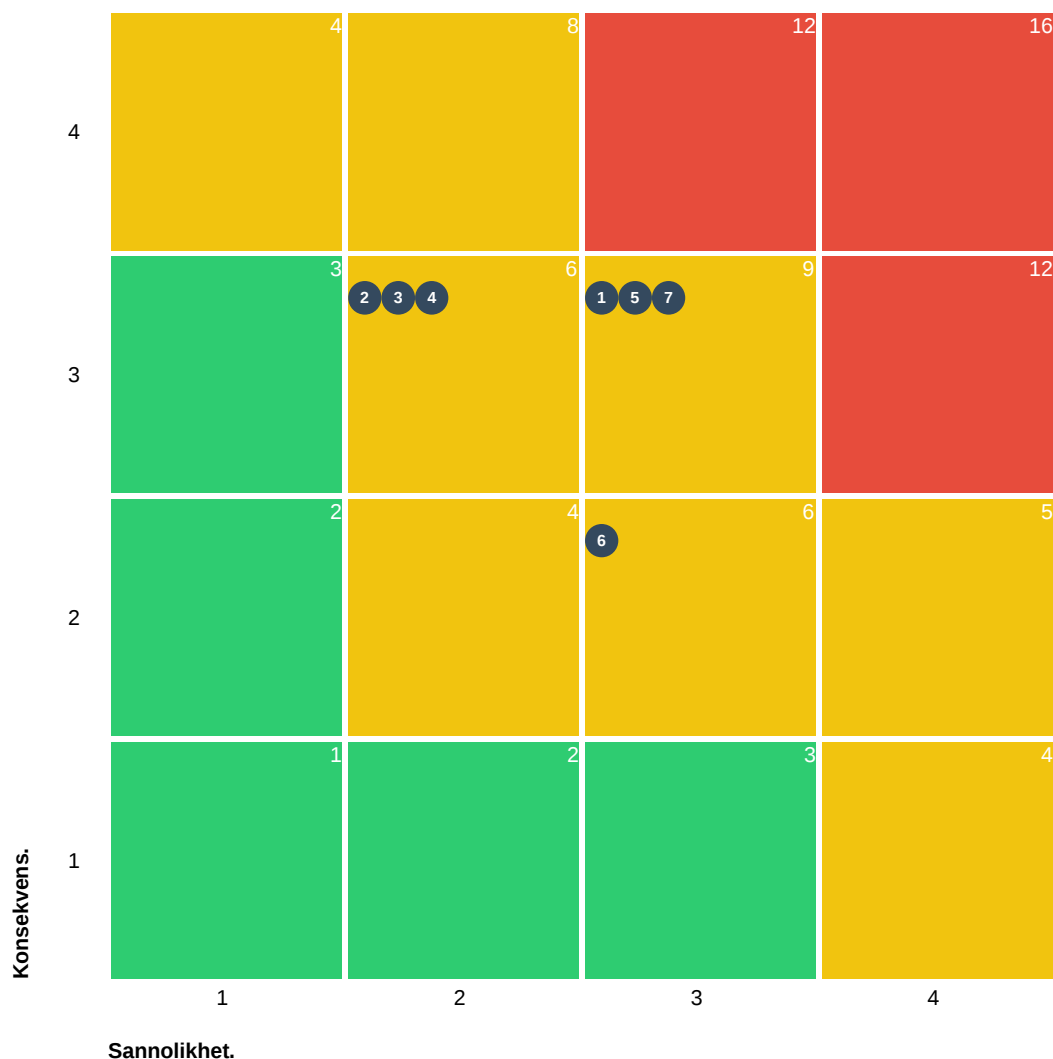
Den interna kontrollen handlar om att på en rimlig nivå säkerställa:

- att verksamheten lever upp till målen kvalitativt och är kostnadseffektiv
- att informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig
- att tillämpliga lagar, föreskrifter och styrande dokument följs samt
- att möjliga risker inringas, bedöms och förebyggs

Årshjul för Internkontrollplanen

- Riskanalys utförs i september – november och fungerar som underlag till Internkontrollplanen
- Internkontrollplanen antas i samband med internbudgeten av nämnden i december
- Uppföljning och sammanställning av föregående års internkontrollplan sker i januari – februari och rapporteras i nämnden i samband med årsbokslutet
- Nämndens uppföljning rapporteras till kommunstyrelsen i mars
- Internkontrollplanens status följs upp i samband med tertialrapporten

3 Definierade risker för året



7 Medium Totalt: 7

Kritisk
Medium
Låg

Konsekvens.	Sannolikhet.
4 Allvarlig	Mycket hög: Ofta (Flera ggr/år)
3 Betydande	Hög: Regelbundet (årligen)
2 Måttlig	Medelhög: Sällan (1-10 år)
1 Försumbar	Låg: Mycket sällan (+10 år)

Nr. i matris	Risk	Åtgärder och kontroll	Konsekvens.	Sannolikhet.	Risknivå
1 	Otydlig dokument- och informationshantering	Åtgärder och kontroll Åtgärd: Besluta primärt lagringssystem för respektive dokumentslag. Förtydliga ansvar för status och uppdateringar. Kontroll: Genomföra stickprov & årlig egenkontroll. Vid behov uppdatera dokumenthanteringsplan.	3. Betydande	3. Hög	 Medium (9)
2 	Svårighet att attrahera och behålla kompetens	Åtgärder och kontroll Åtgärd: Ta fram en kompetensförsörjning samt successionsplan Kontroll: Uppföljning i ledningsgrupp varje tertial	3. Betydande	2. Medelhög	 Medium (6)
3 	Bristande efterlevnad av regler om jäv och mutor	Åtgärder och kontroll Åtgärd: Årlig påminnelse och genomgång av riktlinjer för jäv och mutor i alla arbetsgrupper. kontroll: Rapportering till chef vid erbjudanden	3. Betydande	2. Medelhög	 Medium (6)
4 	Bristande stöd och rutiner i upphandlingsprocesser	Åtgärder och kontroll Åtgärd: Säkerställa att avtal registreras i avtalsdatabas. Arbeta med att ta fram tydligare process för upphandling, vilka tjänster ska ingå i ramavtal samt vad kan man upphandla genom E-work. Kontroll: Stickprov på upphandlingsakter samt kontroll av att avtal registreras i avtalsdatabas.	3. Betydande	2. Medelhög	 Medium (6)
5 	Bristande kostnadsstyrning och ekonomisk kontroll	Åtgärder och kontroll Åtgärd: Förtydliga uppföljningsrutiner, utveckla kostnadsprognoser och ekonomiska kontrollmoment samt arbeta med förtydligande kring ansvar och befogenheter. Vid behov se över delegationsordningen. Kontroll: Jämförelse mellan budget och utfall tertialvis samt uppföljning av avvikelser.	3. Betydande	3. Hög	 Medium (9)
6 	Bristande kommunikation internt och externt	Åtgärder och kontroll Ta fram en ansvarstrappa kring kommunikation och en strategisk kommunikationsplan.	2. Måttlig	3. Hög	 Medium (6)
7 	Risk för förseningar i planprocesser	Åtgärder och kontroll Utveckla vårt arbete med tidplaner, Kontroll: tertialvis uppföljning	3. Betydande	3. Hög	 Medium (9)